

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Merona Systems

registrikood: 10924455

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6800414, +372 5047537

faks: +372 6800402

e-posti aadress: rain.lohmus@lhv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Merona Systems registreeriti äriregistris 13.02.2003.aastal.

Perioodil 2004 - 2005 soetati kinnisvara, mille rekonstrueerimisega alustati 2005.aastal. Rekonstrueerimine ja ehitustööd toimusid kahes etapis ja finantseerimiseks kasutati panga jm. laene.

OÜ Merona Systems tegeles enda kinnisvara üürileandmisega ja käitusega alates 2010.aastast.

2014.majandusaasta lõpus kinnisvara müüdi.

2015.majandusaastal ettevõttele töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmele 2015.aastal tasu ei makstud.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,23	16,4
ROA	0,28%	69,4%
ROE	0,38%	72,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku*100

* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	193 499	302 948	2
Finantsinvesteeringud	1 180 000	0	3
Nõuded ja ettemaksed	4 976	629 855	4
Kokku käibevara	1 378 475	932 803	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	267 500	6
Materiaalne põhivara	49 845	59 629	7
Kokku põhivara	49 845	327 129	
Kokku varad	1 428 320	1 259 932	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	220 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	1 247	56 811	9
Kokku lühiajalised kohustused	221 247	56 811	
Kokku kohustused	221 247	56 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	223 690	223 690	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	979 175	104 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 952	874 425	
Kokku omakapital	1 207 073	1 203 121	
Kokku kohustused ja omakapital	1 428 320	1 259 932	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	143 582	11
Muud äritulud	1 954	847 790	12
Mitmesugused tegevuskulud	-12 743	-15 135	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 784	-68 017	7
Muud ärikulud	0	-32	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-20 573	908 188	
Intressikulud	-771	-33 763	
Muud finantstulud ja -kulud	25 296	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 952	874 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 952	874 425	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-20 573	908 188	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 784	68 017	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-847 490	
Muud korrigeerimised	-1 925	0	
Kokku korrigeerimised	7 859	-779 473	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	63 127	-363	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-56 358	512	7
Laekunud intressid	1 924	300	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 021	129 164	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-67 794	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	561 775	500 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 180 000	-267 500	
Laekunud intressid	4 047	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-614 178	164 706	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	220 000	480 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-958 997	
Makstud intressid	0	-18 587	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	288 750	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	508 750	-497 584	
Kokku rahavood	-109 449	-203 714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	302 948	506 662	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-109 449	-203 714	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	193 499	302 948	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	223 690	256	104 750	328 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)			874 425	874 425
31.12.2014	223 690	256	979 175	1 203 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 952	3 952
31.12.2015	223 690	256	983 127	1 207 073

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Merona Systems OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud),

hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtuna. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud

nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel (mitte äriühingust ettevõtte talle seatud eesmärkide täitmisel) ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Lähtudes olulisuse printsiibist ei kajastata bilansis (ei kapitaliseerita) põhivarana

väheväärtuslikke varasid, isegi juhul, kui nende kasutusega ületab ühte aastat. Ettevõtte kehtestab oma raamatupidamise sise-eeskirjades alampiiri, millest kõrgema

soetusmaksumusega varasid tuleb kapitaliseerida põhivarana ja madalamaga kanda

kulusse nende kasutuselevõtmise hetkel. Väheväärtusliku, kuid pika kasutuseaga varade üle võib vajadusel arvestust pidada bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali suuruseks on 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital saavutab ettenähtud suuruse. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 556	2 556
Pangakontod	190 943	300 392
Kokku raha	193 499	302 948

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	0	0
Soetamine	1 180 000	1 180 000
31.12.2015	1 180 000	1 180 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	306	306	5
Muud nõuded	4 046	4 046	
Intressinõuded	4 046	4 046	
Ettemaksed	624	624	
Tulevaste perioodide kulud	624	624	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 976	4 976	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 390	17 390	
Ostjatelt laekumata arved	17 390	17 390	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	5
Muud nõuded	612 460	612 460	
Viitlaekumised	612 460	612 460	
Kokku nõuded ja ettemaksed	629 855	629 855	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23	0	0	2 270
Erisoodustuse tulumaks	0	128	0	136
Sotsiaalmaks	0	211	0	214
Ettemaksukonto jääk	283		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	306	339	5	2 620

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2013	0	0
Soetamine	267 500	267 500
31.12.2014	267 500	267 500
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2014	267 500	267 500
Müük müügihinnas või lunastamine	-288 750	-288 750
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 250	21 250
31.12.2015	0	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	186 538	0	186 538	4 544	191 082
Akumuleeritud kulum	-172 081	0	-172 081	-4 544	-176 625
Jääkmaksumus	14 457	0	14 457	0	14 457
Ostud ja parendused	66 253	1 541	67 794	0	67 794
Amortisatsioonikulu	-22 198	-424	-22 622	0	-22 622
31.12.2014					
Soetusmaksumus	252 791	1 541	254 332	4 544	258 876
Akumuleeritud kulum	-194 279	-424	-194 703	-4 544	-199 247
Jääkmaksumus	58 512	1 117	59 629	0	59 629
Amortisatsioonikulu	-9 276	-508	-9 784	0	-9 784
31.12.2015					
Soetusmaksumus	252 791	1 541	254 332	4 544	258 876
Akumuleeritud kulum	-203 555	-932	-204 487	-4 544	-209 031
Jääkmaksumus	49 236	609	49 845	0	49 845

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lõhmus Holdings	220 000	220 000			4	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	220 000	220 000					
Laenukohustused kokku	220 000	220 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	136	136	
Maksuvõlad	339	339	5
Muud võlad	772	772	
Intressivõlad	772	772	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 247	1 247	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 506	3 506	
Maksuvõlad	2 620	2 620	5
Muud võlad	50 685	50 685	
Intressivõlad	50 685	50 685	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 811	56 811	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	223 690	223 690
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	143 582
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	143 582
Kokku müügitulu	0	143 582
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	0	143 582
Kokku müügitulu	0	143 582

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	847 490
Pangalt intressid	1 924	300
Muud	30	0
Kokku muud äritulud	1 954	847 790

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	0	1 546
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 111	5 890
Raamatupidamisteenus	1 734	2 423
Juriidilised teenused	39	1 518
Autokulu	4 816	2 708
Audiitorteenus	0	1 050
Pangateenus	43	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 743	15 135

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	220 000	17 390	50 685

2015	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 500	220 000
2014	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	143 582	958 997

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2016

Osaühing Merona Systems (registrikood: 10924455) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LÕHMUS	Juhatuse liige	09.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	979 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 952
Kokku	983 127
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	983 127
Kokku	983 127

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rain Lõhmus	36612300228		223690 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800414
Faks	+372 6800402
Mobiiltelefon	+372 5047537
E-posti aadress	rain.lohmus@lhv.ee